

Estados Financieros

CENTRO DE FORMACIÓN TÉCNICA ALPES S.A.

.

Santiago, Chile
Diciembre 31, 2018 y 2017

Estados Financieros

CENTRO DE FORMACIÓN TÉCNICA ALPES S.A.

Diciembre 31, 2018 y 2017

Índice

<i>Informe del Auditor Independiente</i>	<i>1</i>
<i>Estados Financieros</i>	<i>2</i>
<i>Balances Generales</i>	<i>2</i>
<i>Estados de Resultados</i>	<i>2</i>
<i>Estados de Flujo de Efectivo</i>	<i>2</i>
<i>Notas a los estados Financieros</i>	<i>2</i>

SERGIO DEMARCO G.
Contador Auditor Consultor
Coventry 425 Fono 23564764
Ñuñoa

Santiago 21 de Junio de 2019

Informe del Auditor Independiente

A los: *Señores Socios*
 De Centro de Formación Técnica Alpes S.A.

He efectuado la auditoria a los estados financieros adjuntos de “Centro de Formación Técnica Alpes S.A.”, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados, por los años terminados en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo normas contables en instrucciones impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorias. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la identidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiado a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia nos expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.


Opinión.

En nuestra opinión, basada en nuestra auditoría los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de “Centro de Formación Técnica Alpes S.A.”, al 31 d diciembre 2018 y 2017, Los estados de sus operaciones por los años terminados en esas fechas de acuerdo con normas contables e instrucciones impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros.



SERGIO DEMARCO GUTIERREZ
Contador – Auditor Registro N° 324
R.A.S.V. y S. N° 64

Colegio de Contadores Auditores, Contadoras
Públicas y Contadores Generales de Chile
INSCRIPCIÓN N° 0324
SERGIO DEMARCO GUTIERREZ
CONTADOR AUDITOR



EDUARDO BARRIÓS BACOVICH
Contador - Auditor

CENTRO DE FORMACIÓN TÉCNICA ALPES S.A.

*Notas a los Estados Financieros
Diciembre 31, 2018 y 2017*

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD Y OBJETO DEL C.F.T. ALPES S.A.

El centro de Formación Técnica ALPES S.A., inicia sus actividades el 24 de Noviembre de 1976, a partir del cierre de la Escuela de Secretariado de la Universidad Católica de Chile, con 24 socios todos directivos, profesores y administrativos de dicha escuela. Esta institución mantuvo sus actividades hasta que en el año 1981, la señora Patricia Davis Urzúa funda la “Escuela de Estudios Superiores ESES” que amplía su actividad con la participación de numerosos artistas e intelectuales de nuestro país, además de exonerados de la Escuela de Artes de la Comunicación (EAC) de la Universidad Católica.

En 1983 el Ministerio de Educación reconoce nuestra escuela como Centro de Formación Técnica. En 2008 el Ministerio de Educación otorga Autonomía Plena según Resolución exenta N° 7299 del 14/10/2008.

NOTA 2.- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) General

Los estados financieros que se adjuntan, y a los cuales se refieren las presentes notas, cubren el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018, comparado con el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

b) Bases de preparación

*Los estados financieros del **Centro de Formación Técnica Alpes S.A.** al 31 de diciembre de 2018, ha sido preparado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., y con normas e instrucciones específicas impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros y disposiciones contenidas en la ley de la renta.*

c) Bases de presentación

*Los estados financieros del **Centro de Formación Técnica Alpes S.A.** al 31 de diciembre de 2017, que se presentan para fines comparativos han sido actualizados extracontable en un 2,8 %, que corresponde a la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC), para el período comprendido entre noviembre de 2017 y noviembre de 2018.*

d) Corrección monetaria

*Los estados financieros del **Centro de Formación Técnica Alpes S.A.** al 31 de diciembre de 2018 han sido ajustados para reconocer los efectos de la variación del poder adquisitivo de la moneda. Para estos efectos se han aplicado las disposiciones vigentes que establecen que los activos y pasivos no monetarios al cierre del ejercicio y el patrimonio inicial y sus variaciones, deben actualizarse con efectos en resultados.*

Además, los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 que se incluyen en estas notas para efectos comparativos han sido actualizados en un 2,8 %(que corresponde al mismo porcentaje usado para corregir el capital propio) para expresarlos en moneda del 31 de diciembre de 2018.

e) Conversión de activos y pasivos

Los activos y pasivos expresados en unidades de fomento, existentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se presentan convertidos a pesos de acuerdo a las siguientes paridades vigentes al cierre de cada ejercicio.

	2018	2017
	\$	\$
Unidad de Fomento(U.F.)	27.565,79	26.796,14
Dólar estadounidenses	695,69	615,22

f) Provisión deudores incobrables

El “Centro de Formación Técnica Alpes S.A.” al 31 de diciembre de 2018 no tiene constituidas provisiones de sus cuentas por cobrar por considerar que son totalmente recuperables.

g) Provisión de Vacaciones del Personal

El “Centro de Formación Técnica Alpes S.A.” Al 31 de diciembre de 2018, no ha constituido provisión del feriado legal, por concepto de vacaciones de acuerdo al boletín técnico N° 47 del Colegio de Contadores de Chile A.G.

h) Impuesto a la Renta e impuestos diferidos

El “Centro de Formación Técnica Alpes S.A.” al 31 de diciembre de 2018” Ha determinado la base imponible del impuesto a la renta, de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes.

A contar del 1° de enero de 2001, los impuestos diferidos se registran de acuerdo a lo señalado por los Boletines Técnicos N° 60 y 68 del Colegio de Contadores de Chile A.G., determinado sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria de activos y pasivos y su base contable.

i) Activo Fijo y Depreciaciones

Los bienes del Activo Fijo se presentan valorizados a su costo de reposición más revalorizaciones legales acumuladas al 31 de diciembre de 2018.

Las depreciaciones de cada ejercicio han sido calculadas sobre los valores corregidos monetariamente del activo fijo a base del método lineal y de acuerdo a la vida útil estimada para cada uno de los bienes.

j) Pasivo exigible

El pasivo exigible se actualiza de acuerdo a los reajustes pactados y los intereses se reconocen en resultados a medida que se devengan.

NOTA 3.- CORRECCION MONETARIA

Como resultado de la aplicación de las normas de corrección monetaria mencionadas en nota 2.d), al 31 de diciembre de 2018, este originó un cargo neto a resultados de M \$ 2.028.049.- (31-12-2018)

NOTA 4.- CAMBIOS CONTABLES

Al 31 de diciembre de 2018 no se han producido cambios contables con respecto al ejercicio 2017, que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros y que deban ser revelados.

NOTA 5.- IMPUESTOS POR RECUPERAR

El saldo de la cuenta impuestos por recuperar corresponde al siguiente detalle:

	2018	2017
<i>P.P.M. 1ra. Categoría</i>	<i>1.664.728.-</i>	<i>1.069.000.-</i>

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Los bienes del activo fijo se encuentran valorizados según lo descrito en nota 2 d) y su detalle es el siguiente:

ACTIVO FIJO	2018	2017
	M\$	M\$
<i>Maquinarias y Equipos.</i>	<i>317.618</i>	<i>357.570</i>
Sub-total	317.618	357.570
<i>menos Depreciación acumulada</i>	<i>(278.030)</i>	<i>(274.725)</i>
Total Activo Fijo neto	39.588.-	82.845

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El “Centro de Formación Técnica Alpes S.A. al 31 de diciembre de 2018” Mantiene una obligación con el Banco a corto plazo de : M\$ 1.196.-

NOTA 8.- PATRIMONIO

b) Ver anexo N° 1

NOTA 9.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

La empresa “Centro de Formación Técnica Alpes S.A”, no registra contingencias ni juicios pendientes al 31 de diciembre de 2018

NOTA 10.- HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha de revisión del presente estado financiero (21 de Junio de 2019), la administración del “Centro de Formación Técnica Alpes S.A” no tiene conocimiento de hechos significativos ocurridos entre el 31 de diciembre de 2018 a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que puedan alterar la situación financiera o patrimonial de la Sociedad.

NOTA 8.-

PATRIMONIO

a) ANEXO N° 1

a) El movimiento registrado en Capital y Reservas al 31 de diciembre de 2018 Y 2017 ha sido el siguiente:

M\$

CONCEPTOS	CAPITAL PAGADO	FDO. REVALORIZ. CAPITAL PROPIO	UTILIDADES ACUMULADAS	EJERCICIO	DIVIDENDOS PAGADOS	RESERVA LEGAL	TOTAL
SALDOS AL 01.01.17	72.530	38.126	34.463	4.113	0	11.886	161.119
TRASPASOS			0	-4.113			-4.113
REV.CAPITAL PROPIO DEL EJERCICIO		3.554	4.113		0	0	7.667
			0	4.896			4.896
CAPITAL POR ENTERAR	<hr/>						
SALDOS AL 31.12.17	72.530	41.680	38.576	4.896	0	11.886	169.569
Saldos Actualizados	72.530	42.840	39.656	5.033	0	12.218	174.317
<hr/>							
CONCEPTOS	CAPITAL PAGADO	FDO. REVALORIZ. CAPITAL PROPIO	UTILIDADES ACUMULADAS	EJERCICIO	DIVIDENDOS PAGADOS	RESERVA LEGAL	TOTAL
SALDOS AL 01.01.18	72.530	41.680	38.576	4.896	0	11.886	169.568
TRASPASOS			0	-4.896			-4.896
REV.CAPITAL PROPIO DEL EJERCICIO		4.916	4.897		0	0	9.813
			0	5.346			5.346
Saldos Actualizados AL 31.12.18	72.530	46.596	43.473	5.346	0	11.886	179.831

Centro de Formación Técnica ALPES S.A

Balance General al 31 de diciembre (en miles de pesos)

	M\$ 2018	M\$ 2017		M\$ 2018	M\$ 2017
ACTIVOS			PASIVO Y PATRIMONIO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Disponible	2.957	2.026	Obligaciones Bancos C. plazo	1.196	894
Documentos por cobrar	143.869	138.894	Proveedores	0	729
Documentos varios	43.269	35.360	Cuentas por pagar	9.766	8.206
Impuesto por recuperar	1.665	1.672	Retenciones	3.482	1.885
Otras cuentas varias	12.069	18.791	Impuestos por Pagar	1.208	656
			Otras Cuentas por pagar	53.930	53.899
			Ingresos Anticipados	36.975	41.325
Total Activo Circulante	203.829	196.743	Total Pasivo Circulante	106.557	107.594
ACTIVO FIJO			PASIVO LARGO PLAZO		
Maquinarias y equipos	317.617	326.510	Obligaciones Bancos L/P	0	0
Depreciacion acumulada	-278.030	-282.417			
Total Activo Fijo	39.587	44.093	Total Pasivo Largo Plazo	0	0
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
Software académico	24.066	21.637	Capital	72.530	74.561
Programas Carreras	4.197	4.315	Revalorización Capital Propio	46.596	42.846
Derecho de Llave y Carreras	14.709	15.120	Reserva Legal	11.886	12.218
			Utilidades Acumuladas	43.473	39.656
			Resultado del Ejercicio	5.346	5.033
Total Otros Activos	42.972	41.072	Total Patrimonio	179.831	174.314
TOTAL ACTIVOS	286.388	281.908	TOTAL PASIVOS	286.388	281.908

Centro de Formación Técnica ALPES S.A

ESTADOS DE RESULTADO al 31 de diciembre 2018/2017

RESULTADOS OPERACIONALES	2018	2017
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		
Ingresos por Matrícula	20.423	20.998
Ingresos por Arancel	222.523	215.357
Otros ingresos	6.657	7.899
Total Ingresos de Explotación	249.603	244.254
COSTOS DE EXPLOTACIÓN		
Asesorías	-4.518	-4.441
Arriendo Sedes	-46.536	-31.269
Publicidad	-2.160	-3.478
Mantenición Sede	-2.580	-1.935
Mantencón Software Administrativo	-4.069	-4.085
Depreciación	-6.173	-17.581
Total Costos de Explotación	-66.036	-62.789
Margen de Explotación	183.567	181.465
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	-178.305	-172.654
Total Gastos de Administración y Ventas	-178.305	-172.654
RESULTADO OPERACIONAL	5.262	8.811
INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Ingresos Financieros	2.869	3.518
Gastos Financieros	-757	-5.735
Otros egresos	-	-
Corrección Monetaria	-2.028	-1.561
Resultado no Operacional	84	-3.778
Resultado antes de impuesto a la Renta	5.346	5.033
Impuesto a la Renta	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.346	5.033

Centro de Formación Técnica ALPES S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018

PERIODOS AÑOS	2017	2.018
FLUJO GENERADO EN ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
RECAUDACIONES ARANCELES PRE Y POST GRADO	238.645	249.602
RECAUDACION POR ACTIVIDADES EXTENSION Y ASESORIAS	0	0
APORTES FISCALES	0	0
INGRESOS FINANCIEROS COBRADOS	3.518	2.869
	-	
PAGO DE REMUNERACION, HONORARIOS Y OTROS AL PERSONAL	155.156	-162.912
PAGOS POR ARRIENDOS	-31.270	-46.536
PAGO A PROVEEDORES Y OTROS	-25.664	-19.104
PAGOS POR CONCEPTOS DE IMPUESTOS	-809	-1.250
INTERESES PAGADOS	-4.860	-757
OTROS PAGOS DE LA OPERACIÓN	-5.840	
TOTAL FLUJO EN ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	18.564	21.912
FLUJO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
PAGO COMPRA ACTIVO FIJO E INTANGIBLE		
PRESTAMO OTORGADO A LA EMPRESA RELACIONADA	-2.827	-2.750
FLUJO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-2.827	-2.750
FLUJO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS OBTENIDOS DE ENTDADES FINANCIERAS	42.769	39.185
PAGO OTROS PRESTAMOS	-53.867	-53.930
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	-11.098	-14.745
FLUJO NETO DEL PERIODO	4.639	4.417
EFFECTO INFLACIONARIO SOBRE EFECTIVO EQUIVALENTE	-1.561	-2.028
VARIACION NETA DE EFECTIVO EQUIVALENTE	3.048	2.389
SALDO INICIAL EFECTIVO EQUIVALENTE	1.985	2.957
SALDO EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	5.033	5.346

C.F.T. ALPES S.A.

EDUCACION

AVDA.REPUBLICA N° 430

TELEFONO:

2-26890016

R.U.T.:

96.656.470-9

BALANCE
GENERAL**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

CUENTA	MOVIMIENTOS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADO	
	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
BANCO DE CHILE	195.852	195.346		506		506		
BANCO SCOTIABANK	134.241	131.830		2.411		2.411		
CAJA CHICA POR RENDIR	40			40		40		
LETRAS EN CARTERA	872			872		872		
CHEQUES EN CARTERA	69.121	55.784		13.337		13.337		
DOCUMENTOS POR COBRAR	4.729	3.000		1.729		1.729		
PAGARE POR COBRAR	149.551	79.208		70.343		70.343		
PAGARE POR COBRAR (DEUDA)	69.820	12.233		57.587		57.587		
TRANSBANK POR RECUPERAR	78.303	78.868					566	
ANTICIPO DE HONORARIOS	50.728	46.060		4.668		4.668		
DOC.EN COBRANZA JUDICIAL	24.231			24.231		24.231		
CHEQUES PROTESTADOS	1.242	945		297		297		
PAGARES INCOBRABLES	9.420			9.420		9.420		
CARGAS FAMILIARES POR COBRAR	53			53		53		
ANTICIPOS AL PERSONAL	6.510	6.540					30	
PRESTAMOS AL PERSONAL	1.950	200		1.750		1.750		
FONDO CESANTIA X REC.EMPLEADOR	12.069			12.069		12.069		
PAGOS PROVISIONALES (PPM)	2.775	1.110		1.665		1.665		
EQUIPOS ADMINISTRATIVOS	191.608			191.608		191.608		
EQUIPOS ACADEMICOS	117.983			117.983		117.983		
EQUIPAMIENTOS FOTOGRAFIA	5.244			5.244		5.244		
EQUIPOS LUSTRACION	2.368			2.368		2.368		
MOBILIARIOS Y OTROS OFICINAS	327			327		327		
BIBLIOGRAFIA	87			87		87		
SOFTWARE ADMINSTRATIVO	11.514			11.514		11.514		
SOFTWARE ACADEMICO	12.552			12.552		12.552		
PROGRAMAS CARRERA	4.197			4.197		4.197		
DEPRECIACION ACUMULADA		278.030					278.030	
DERECHOS DE LLAVES	8.078			8.078		8.078		
DERECHO CARRERAS	6.631			6.631		6.631		


CTA.CTE. I. P. .ALPES S.A.	2.751		2.751	2.751	
DOCUMENTOS EN GARANTIA	100		100	100	
TARJETA DE CREDITO SCOTIABANK	435	1.036		601	601
PROVEEDORES	765	765			
DOCUMENTOS POR PAGAR	1.923	1.923			
REMUNERACIONES POR PAGAR	74.244	84.010		9.766	9.766
IMPTO.UNICO A LOS TRABAJADORES	848	1.012		164	164
IMPUESTO 2º CATEGORIA	4.546	5.592		1.043	1.043
IMPUESTO P.P.M POR PAGAR	41	41			
A.F.P. ADM. FONDOS DE PENSIONE	10.888	13.177		2.289	2.289
SALUD POR PAGAR	6.648	7.590		942	942
ASOC.CHILENA DE SEGURIDAD	810	886		76	76
CAJA DE COMPENSACION	4.308	4.472		164	164
CONVENIOS POR PAGAR	441	452		11	11
PRESTAMOS SOCIOS	18.700	72.630		53.930	53.930
RESPONSABILIDAD POR DOCUMENTOS	98.712	135.686		36.974	36.974
CAPITAL		72.530		72.530	72.530
REVALORIZACION CAPITAL PROPIO		46.596		46.596	46.596
RESERVA LEGAL		11.886		11.886	11.886
UTILIDAD (PERDIDA) EJERC.		4.896		4.896	4.896
UTILIDADES ACUMULADAS		38.577		38.577	38.577
REMUNERACION DOCENTE	23.251		23.251		23.251
COSTOS COBRANZA	2.310		2.310		2.310
ACTIVIDADES EXTRAPROGRAMÁTICAS	69		69		69
DEVOLUCION ARANCEL	1.387		1.387		1.387
REMUNERACION ADMINISTRACION	81.458		81.458		81.458
SEGURO ACHS	822		822		822
SEG.INV.Y SOBREVIVENCIA (SIS)	1.345		1.345		1.345
FINIQUITOS	4.189		4.189		4.189
BIENESTAR	747		747		747
HONORARIOS DOCENTES	46.582		46.582		46.582
HONORARIO EXTERNOS	124		124		124
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	3.966		3.966		3.966
HONORARIOS OTROS SERVICIOS	428		428		428
ARRIENDOS SEDES	46.536		46.536		46.536
PUBLICIDAD	2.160		2.160		2.160
GASTOS GENERALES	5.787		5.787		5.787
SERVICIOS BASICOS	5.824		5.824		5.824
GASTOS SEGUROS	385		385		385
MANTENCION SEDE	1.785		1.785		1.785
MANTENCION EQUIPOS	794		794		794
MANTECION SOFT ADMINISTRATIVOS	4.069		4.069		4.069

GASTOS COBRANZA TRANSBANK	1.509		1.509		1.509			
IMP. DE TIMBRES Y ESTAMPILLASI	101		101		101			
IMPUESTO RENTA 1ª CATEGORIA	1.250		1.250		1.250			
PATENTES MUNICIPALES	924		924		924			
GASTOS BANCARIOS	366		366		366			
INTERESES REAJUSTES Y MULTAS	1.227	470	757		757			
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	6.173		6.173		6.173			
CORRECCIÓN MONETARIA	4.916	2.888	2.028		2.028			
INGRESO POR MATRICULA		20.423		20.423			20.423	
INGRESO POR ARANCEL		222.523		222.523			222.523	
OTROS INGRESOS DOCENCIAS		2.717		2.717			2.717	
ING CERTIFICADOS Y PROGRAMAS		436		436			436	
OTROS INGRESOS INDIRECTOS		17		17			17	
ING. ARRIENDO CAFETERIA		3.336		3.336			3.336	
EXTENSION		150		150			150	
INGRESO POR INTERESES		2.869		2.869			2.869	
	1.648.740	1.648.740	811.543	811.543	564.418	559.071	247.126	252.471

5.346

5.346

C.F.T. ALPES S.A.


EDUARDO BARRIÓS BACOVICH
Contador - Auditor